



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

Contenido

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE AGOSTO DE 2019	5
II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.....	5
1. ACTIVOS	5
1-1 Efectivo y equivalentes al efectivo.	5
1-3 Cuentas por Cobrar.....	7
1-5 Inventarios.....	7
1-6 Propiedades, Planta y Equipo	7
1-9 Otros activos	8
2. PASIVOS	10
2-4 Cuentas por pagar.....	10
2-5 Beneficio a empleados.....	10
8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	11
8-3 Deudoras de control (db)	11
9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	12
9-3 Acreedoras de Control	13
9-9 Acreedoras Por Contra (Db).....	13
4. INGRESOS	13
4-7 Operaciones Interinstitucionales.	14
4-8 otros ingresos	14
5. GASTOS	15
5-1 Gastos de administración y operación	15
5-3 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	16
5-5 Gasto público social y medio ambiente.	16
5-7 Operaciones interinstitucionales.....	17
5-8 Otros Gastos	17





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

7. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN 18





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los informes financieros y contables mensuales del INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO - IDIGER han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, establecido en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por la Resolución 533 de 2015 y modificada por la Resolución 484 de 2017; emitidas por la Contaduría General de la Nación.

Igualmente, cumple con lo establecido en la Resolución No. 182 del 19 mayo 2017¹, y con lo señalado en el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

Además de lo expuesto anteriormente, los informes financieros y contables mensuales del IDIGER cumplen con lo dispuesto en la Resolución No. DDC-000002 del 9 de agosto de 2018².

De igual forma, se han tenido en cuenta, el Manual de Políticas Contables para la Entidad Contable Pública Bogotá D.C emitido por la Dirección Distrital de Contabilidad Resolución SDH-000068 del 31 de mayo de 2018 y adoptado por el IDIGER en el manual de políticas contables.

La entidad cuenta con el Sistema de Información SI CAPITAL, como herramienta para sistematizar la gestión administrativa y financiera, sin embargo, esta herramienta fue puesta en producción en el mes de octubre de 2018, por lo que a la fecha se encuentra en perfeccionando algunos detalles de reporte e integración.

¹ Resolución No. 182 de 19 mayo 2017 de la Contaduría General de la Nación "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002"

² Resolución No. DDC-000002 del 9 de agosto de 2018. "Por la cual se establecen los plazos y requisitos para el reporte de información financiera a la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda, con fines de consolidación y análisis, y se fijan lineamientos para la gestión de operaciones recíprocas en el Distrito Capital"





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

A continuación, se presenta el documento de notas del mes de agosto de 2019, el cual complementa y revela los hechos económicos que no son recurrentes y que tienen un efecto material en su estructura financiera.





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE AGOSTO DE 2019

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

El IDIGER, presenta en sus cifras la información que tiene a su disposición sobre bienes, derechos y obligaciones con corte al 31 de agosto de 2019, el cual es consistente y razonable. Se resalta la siguiente información contable.

1. ACTIVOS

A continuación, se presentan los activos del IDIGER. Al corte del 31 de agosto de 2019 suman \$399.588.264.173 presentando un incremento del 4% frente al mes de agosto del año anterior, su clasificación es la siguiente:

GRUPO	ago-19		ago-18		% VARIACIÓN
	SALDO AGOSTO 2019	% participación en grupo	SALDO AGOSTO 2018	% participación en grupo	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2.053.334.472	0,51%	183.487.609.184	47,63%	-99%
Cuentas por Cobrar	83.456.437	0,02%	143.404.183	0,04%	-42%
Inversiones	485.760.076	0,12%	485.760.076	0,13%	0%
Inventarios	145.030.509.136	36,29%	133.588.387.915	34,68%	9%
Propiedad Planta y Equipo	28.289.650.350	7,08%	28.866.730.905	7,49%	-2%
Otros Activos	223.645.553.702	55,97%	38.623.719.401	10,03%	479%
TOTAL ACTIVO	399.588.264.173	100,00%	385.195.611.665	100%	4%

A

1-1 Efectivo y equivalentes al efectivo.

Caja





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

El fondo de caja menor, atiende los gastos generales identificados y definidos en los conceptos del Presupuesto Anual del Distrito Capital de carácter urgente, imprescindible, inaplazable, y necesario, a la fecha de corte 31 de agosto los recursos de caja menor se manejan en la cuenta del Banco BBVA.

De otra parte, el efectivo y equivalentes al efectivo están representado por los saldos en entidades bancarias, cuyo saldo a agosto 31 asciende a \$2.053.334.472,09, los cuales se representa a continuación su desagregación:

Caja	\$ 300.000	Saldo Caja menor
Depósitos en Instituciones Financieras	\$1.911.269.512	Corresponde al saldo en las cuentas bancarias
Efectivo de Uso restringido	\$141.764.960	Titulo Judicial Banco Agrario

El IDIGER posee seis (6) cuentas bancarias; cuatro (4) en el banco AVVILLAS y dos (2) en Bancolombia.

En la cuenta de ahorros No. 59018366 Banco AV Villas se manejan las transferencias provenientes de la Secretaria Distrital de Hacienda de Bogotá por concepto de recursos de la vigencia para el pago de nómina e impuestos principalmente. Esta cuenta no está sujeta al Gravamen de movimientos financieros, ni a retención en la fuente.

En la cuenta corriente No. 59018739 Banco AV Villas se administran recursos de convenio 136 de 2014 suscrito con el FDL San Cristóbal. El saldo corresponde a un lote a nombre de Luis Antonio Patiño pendiente de entrega del inmueble para proceder con el último desembolso del convenio.

En la cuenta de ahorros No. 59028662 Banco AV Villas con el objeto de administrar fondos de los convenios interadministrativos suscritos con entidades del Distrito y se efectuó la marcación de exención al gravamen de los movimientos financieros, en consideración a la fuente de los recursos. Actualmente maneja los dineros del convenio suscrito con la Caja de Vivienda Popular.

En la cuenta corriente No. 59028589 Banco AV Villas se administran recursos de Caja Menor de la entidad.





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

En la cuenta de ahorros No. 58938420643 Bancolombia se manejan los recursos propios (subasta pública, otros recursos de capital) y se administran los rendimientos financieros producto del convenio suscrito con el FDL de Rafael Uribe.

La cuenta de ahorros No. 3100056207 Bancolombia administra los recursos del convenio 317-2017 suscrito con Secretaría de Educación.

1-3 Cuentas por Cobrar.

Se encuentran incluidas las incapacidades y licencias de maternidad e indemnizaciones, el acumulado de las cuentas por cobrar de \$ 83.456.437 que corresponde al 0,02% del total de los activos, con corte a 31 de Agosto de 2019, esta cuenta presento disminución del 42% respecto al año anterior.

D.

1-5 Inventarios

Al cierre de agosto 31 de 2019, esta cuenta registra un saldo de \$145.030.509.136 presentando un incremento del 9% respecto del año anterior, correspondiente al ejercicio de entradas y salidas de elementos de consumo del almacén y costeo de predios.

E.

1-6 Propiedades, Planta y Equipo

La conformación de la cuenta a Propiedades, Planta y Equipo al 31 de agosto de 2019 se muestra a continuación:





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Cuenta contable	Descripción	Valor	% Participación en grupo
1605	Terrenos	2.315.320.162,00	7,96%
1635	Bienes muebles en bodega	1.841.060,00	0,01%
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	5.171.000,00	0,34%
1640	Edificaciones	5.134.402.554,00	17,66%
1655	Maquinaria y equipo	8.140.272.066,04	28,17%
1660	Equipo médico y científico	968.937.000,00	3,35%
1665	Muebles y enseres y equipo de oficina	1.367.043.682,00	4,69%
1670	Equipos de comunicación y computación	12.665.313.918,00	44,09%
1675	Equipo de transporte, transacción y elevación	1.913.679.000,00	7,10%
1685	Depreciación Acumulada de Propiedades Planta y Equipo (CR)	-4.222.330.092,42	-13,38%
TOTAL		28.289.650.349,62	100,00%

F.

1-9 Otros activos

Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se reciben de terceros, su aumento corresponde a los bienes y servicios pagados por anticipado por la compraventa de mejoras, recursos entregados en administración, activos intangibles y amortización, su saldo asciende a \$223.645.553.702, el cual representa el 55,97% del total de los activos, a continuación presenta la desagregación de la cuenta:





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

Descripción	Valor	% Participación en grupo
Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 241.254.993,30	0,11%
Avances y anticipos entregados	\$ 1.994.709.695,00	0,89%
Recursos entregados en administración	\$ 219.532.317.284,65	98,16%
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 1.982.871,00	0,00%
Activos intangibles	\$ 3.081.633.345,20	1,38%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-\$ 1.206.344.487,46	-0,54%
TOTAL, OTROS ACTIVOS	\$ 223.645.553.702	100,00%

El rubro recursos entregados en administración que representa el 98,16% dentro del grupo, refleja los recursos del Encargo Fiduciario-Fiducia de Administración y Pagos con saldo a agosto 31 de 2019, la suma de \$187.281.044.085,35 y por recursos en administración con un saldo de \$ 32.251.273.199





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

2. PASIVOS

Representan las obligaciones presentes como producto de sucesos pasados, el cual una vez vencidas se espera desprender de recursos, al corte de agosto 31 esta cuenta presenta pasivos por \$5.318.390.077,14 reflejando una disminución del 16.92% con respecto al año anterior a continuación, se presenta desagregación en los rubros más representativos.

GRUPO	ago-19		ago-18		% VARIACIÓN
	SALDO AGOSTO 2019	% participación en grupo	SALDO AGOSTO 2018	% participación en grupo	
Cuentas por pagar	671.839.179,68	13%	1.232.650.167	20%	-45,50%
Beneficio a empleados	2.145.134.771,00	40%	1.936.645.470	32%	10,77%
Provisiones	868.946.397,48	16%	800.458.047	13%	8,56%
otros pasivos	1.632.469.729,00	31%	1.758.029.037	29%	-7,14%
TOTAL, PASIVO	5.318.390.077,16	100%	6.034.704.163	100%	-16,92%

2-4 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar incluyen valores pendientes de pago de diferentes obligaciones adquiridas en cumplimiento de las operaciones económicas y financieras de la entidad, como son la adquisición de bienes y servicios nacionales, recursos a favor de terceros, descuentos de nómina, retención en la fuente e impuesto de timbre, aportes al ICBF y SENA, servicios públicos, entre otros. Su saldo a agosto 31 de 2019 es \$ 671.839.179,68

H.

2-5 Beneficio a empleados

Representa el valor de las obligaciones laborales a corto y largo plazo adquiridas y causadas por la entidad correspondiente a la planta de personal, generados por los





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

servicios que estos han prestado a la entidad durante el mes, presenta un saldo de \$2.145.134.771, que corresponde al 40% del total de las cuentas por pagar a 31 de agosto de 2019, refleja un aumento respecto del año anterior del 10%

K.

3. PATRIMONIO

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la misionalidad del IDIGER. A continuación se presentan los componentes de patrimonio:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	VALOR
310506	Capital Fiscal	388.115.357.430
310902	Déficit acumulado	- 13.531.168.644
311002	Déficit del ejercicio	19.685.685.310
TOTAL, PATRIMONIO		394.269.874.096

Y.

8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

8-3 Deudoras de control (db)

8-9 Deudoras de control (cr)

En esta cuenta se controlan las operaciones de carácter administrativo sobre bienes y derechos con terceros y que, por su naturaleza, no afectan su situación financiera ni el rendimiento, como lo son las responsabilidades internas por pérdida de bienes y saldos pendientes de giro para los convenios. Esta cuenta es directamente relacionada con la cuenta 8-9-15.





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

Z.

9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

9-1 Pasivos contingentes

Representa las obligaciones contingentes de los hechos sobre los cuales se pueden generar obligaciones que afectan la estructura financiera del IDIGER.

Litigios y mecanismos alternativos de Solución de Conflictos / cuenta 9120

Esta cuenta corresponde a litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, el IDIGER tiene 18 procesos, entre acciones populares y reparación directa de acuerdo con el reporte del sistema SIPROJ.

A continuación, se incluye la desagregación de los pasivos contingentes en el estado de situación financiera al 31 de agosto de 2019.

Tipo De Proceso	Administrativos	Vr. Final contingente
Administrativo	RUBIELA LETRADO OCHOA	32.961.036
Administrativo	SAMUEL ANTONIO ACOSTA RODRIGUEZ	1.785.065.798
Administrativo	VIVIANA ANDREA SIERRA MALAGON	91.837.602
Administrativo	MICHEL ALEXANDER RODRIGUEZ LEAL	6.789.687
Administrativo	CONJUNTO RESIDENCIAL MIRAMONTE P.H.	18.720.801
Administrativo	UNICOM SAS	156.317.700
Administrativo	PATRIMONIO AUTONOMO FIDEICOMISO ANDINO-FIDUCIARIA BOGOTÁ S.A.	419.803.768
Administrativo	MARÍA IRENE ALFARO MARTÍNEZ	7.809.815
Administrativo	PLUBIO ROBERTO BERMUDEZ MARTIN	191.131.036





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

Tipo De Proceso	Administrativos	Vr. Final contingente
Administrativo	JOSE BASILIO PRIETO ALVAREZ	25.792.457
Administrativo	GENARO DOMINGO AMADO CEPEDA	137.314.155.385
Administrativo	MARIA HERLINDA BARON DE GUERRA	13.245.142
Administrativo	CLAUDIA LUCIA ACOSTA BEJARANO	188.589.338
Administrativo	GLORIA PATRICIA GOMEZ CIFUENTES	753.462.849
Administrativo	BERTULFO QUINTERO	206.447.688
Administrativo	MERCEDES CERINZA SIERRA	27.789.978
Administrativo	RAMON HERNANDEZ CANDIL	28.226.214
Administrativo	JAQUELINE ALBA BECERRA	4.750.277.392
TOTAL		146.018.423.686

9-3 Acreedoras de Control

9-9 Acreedoras por Contra (Db)

Ejecución de Proyectos de Inversión / cuenta 9308

Corresponde a recursos administrados en nombre de terceros, el saldo de esta cuenta es directamente relacionado con la cuenta 9-9-15, en cual tiene un saldo de \$2.587.817.712.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 AL 31 DE AGOSTO 2019

4. INGRESOS

Los ingresos de la entidad corresponden a transacciones sin contraprestación, fundamentalmente constituidos por las transferencias recibidas del Distrito, los cuales corresponden al presupuesto asignado para la entidad en la presente vigencia.





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

M.

4-7 Operaciones Interinstitucionales.

Representa el valor de los recursos recibidos en efectivo y equivalentes al efectivo, o compensados con recursos administrados por la tesorería centralizada, para gastos de funcionamiento e inversión y para el cumplimiento del cometido estatal del IDIGER, a continuación, se presenta la desagregación de ingresos en el estado de resultados entre al 31 de agosto de 2019 que ascienden a un total de \$57.721.214.009.

GRUPO	ago-19		ago-18		% VARIACIÓN
	SALDO AGOSTO 2019	% participación en grupo	SALDO AGOSTO 2018	% participación en grupo	
Transferencias y subvenciones	30.000.000.000	51,97%	49.459.850.000	66%	-39%
Fondos Recibidos	27.626.346.687	47,86%	25.601.697.115	34%	8%
Operaciones de enlace	21.662.322	0,04%			
Otras operaciones sin flujo de efectivo	73.205.000	0,13%			
TOTAL, INGRESO	57.721.214.009	100,00%	75.061.547.115	100%	-23%

U.

4-8 otros ingresos

Representa el valor de los ingresos de la entidad, provenientes de rendimientos generados por el manejo de los recursos por la suma de \$5.298.260.998,32 y por la subcuenta de otros ingresos diversos correspondiente al movimiento relacionado con el costeo de predios y indemnización de siniestro la suma de \$6.393.027.869,12





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

para un total de los ingresos con corte a agosto 31 por la suma de \$11.691.288.867,44

5. GASTOS

N.

5-1 Gastos de administración y operación

Los gastos de administración corresponden a los montos asociados con actividades de dirección, planeación, organización, control y apoyo logístico, los rubros relacionados con el servicio de la nómina son los más representativos dentro de los gastos de administración, a continuación, se detallan los siguientes gastos.

GRUPO	ago-19		ago-18	
	SALDO AGOSTO 2019	% participación en grupo	SALDO AGOSTO 2018	% participación en grupo
Sueldos y salarios	5.359.984.747	35,76%	5.095.318.415	34,22%
Contribuciones efectivas	1.789.930.338	11,94%	1.674.565.381	11,25%
Aportes sobre la nómina	343.823.877	2,29%	272.055.313	1,83%
Prestaciones sociales	2.676.162.407	17,85%	2.554.368.237	17,15%
Gastos de personal diversos	91.887.379	0,61%	119.000.333	0,80%
Generales	4.725.196.497	31,53%	5.174.903.528	34,75%
Impuestos contribuciones y tasas	1.375.000	0%	1.352.000	0,01%
TOTAL	14.988.360.245	100%	14.891.563.207	100%

El rubro más representativo de esta cuenta corresponde a sueldos y salarios con una participación entre el grupo del 35.76%.

Q.





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

5-3 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

Depreciación de Propiedades Planta Y Equipo

El saldo de esta cuenta al 31 de agosto de 2019 es de \$2.017.827.870 y corresponde la depreciación de los elementos devolutivos.

Amortización de Intangibles

El saldo de esta cuenta al 31 de agosto de 2019 es de \$278.458.356 y corresponde a la amortización de los elementos intangibles.

Provisiones de Litigios y demandas

Registra el saldo de las erogaciones correspondiente obligaciones de tipo administrativo - otros litigios y demandas de agosto Ramón Beltrán Rodríguez \$ 60.797.268 y Flor Alba Acuña por valor de \$1.972.176.

S.

5-5 Gasto público social y medio ambiente.

En esta cuenta se manejan erogaciones correspondientes al Desarrollo comunitario y bienestar social de la misionalidad del IDIGER, como son las de proteger la diversidad e integridad del ambiente, conservar las áreas de especial importancia ecológica a través de la coordinación de acciones para la reducción del riesgo de desastres, el manejo de emergencias y la adaptación al cambio climático, contribuyendo al desarrollo sostenible de la ciudad y a la protección y mejoramiento de la calidad de vida de sus habitantes.

GRUPO	ago-19		ago-18	
	SALDO AGOSTO 2019	% participación en grupo	SALDO AGOSTO 2018	% participación en grupo
Generales	6.902.362.225	27%	6.514.854.437	31%
Actividades de conservación	330.833.304	1%	454.927.780	2%
Actividades de recuperación	5.981.447.272	23%	5.158.503.402	25%
Actividades de adecuación	6.784.399.086	26%	4.098.602.578	20%
Estudios y proyectos	1.779.308.793	7%	1.356.588.755	7%





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

GRUPO	ago-19		ago-18	
	SALDO AGOSTO 2019	% participación en grupo	SALDO AGOSTO 2018	% participación en grupo
Investigación		0%	124.183.024	1%
Asistencia técnica	1.421.244.593	6%		0%
Manejo y administración de información	2.528.748.145	10%	2.983.687.006	14%
Otros gastos en medio ambiente	20.292.500	0%	-	0%
TOTAL	25.748.635.918	100%	20.691.346.982	100%

T.

5-7 Operaciones interinstitucionales

Esta cuenta presenta un saldo de \$292.144.785 a agosto 31 de 2019 su principal componente es el reintegro de incapacidades a la Secretaría Distrital de Hacienda, en periodos anteriores.

5-8 Otros Gastos

Otros gastos financieros

Representan los gastos en que incurre la entidad por concepto de operaciones financieras y gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias para el manejo a través de fiducia pública de los recursos asignados al fondo distrital para la gestión de riesgos y cambio climático de BOGOTÁ D.C. FONDIGER. Su saldo a agosto 31 de 2019 es de \$6.338.620.948,87

La cuenta 5-8-90-90 Otros gastos diversos, cruza con la cuenta auxiliar 4-8-08-90 y corresponde a las actividades realizadas entre ambos centros de costos IDIGER Y FONDIGER, presenta un saldo a agosto 31 de 2019 por la suma de \$5.652.733.806,73





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES AGOSTO 31 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

7. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Representa el valor de los costos asociados al inventario de predios, la estimación está conformada por las prestaciones de servicios, compra de predios, personal de nómina, convenios, contratos con entidades, proveedores, entre otros. Todos estos costos están asociados a establecer el inventario de predios para ser entregados a título gratuito a la Secretaría de Ambiente. Los rubros que se manejan son:

Materia Prima	
Generales	163.306.856
Sueldos y salarios	33.164.264
Contribuciones efectivas	14.312.500
Aportes sobre la nómina	1.621.000
Prestaciones sociales	10.900.273
Gastos de personal diversos	90.423.000

